



**INVERSIONES NAVARRO CAMARGO S.A.S.**

NIT 900.409.759-3

DUITAMA - BOYACA

Código 152380183101

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (Individual) - NIIF Pymes**

Cifras en miles de Pesos (COP)

Ejercicio terminado al 31 de:

Fecha de Cierre: 31 de Diciembre 2023

Fecha de Publicación: 23 Abril de 2024

Versión: INC-EF-001

CODIGO	DESCRIPCION	Notas	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022	VARIACION	%
<b>ACTIVO</b>						
1101	Efectivo y Equivalente a Efectivo	Nota 3	19,800	12,125	7,675	63.30%
1301	Deudores del Sistema	Nota 4	13,769	14,602	-833	-5.70%
1309	Cuentas por Cobrar a Socios y Accionistas	Nota 5	33,090	38,000	-4,910	-12.92%
1313	Activos no financieros - Anticipos	Nota 6	0	97	-97	-100.00%
1314	Anticipo Impuestos y Contribuciones o Saldo	Nota 7	17,392	12,996	4,396	33.83%
1403	Inventarios para ser consumidos en la presta	Nota 8	4,532	3,896	636	16.32%
1501	Propiedad , Planta y Equipo al Modelo del Co	Nota 9	132,980	132,980	0	0.00%
1503	Depreciación acumulada, PP y Equipo	Nota 9	-34,353	-34,353	0	0.00%
1701	Activos intangibles al costo	Nota 10	913	793	120	15.13%
<b>TOTAL ACTIVO</b>			<b>188,123</b>	<b>181,136</b>	<b>6,987</b>	<b>3.86%</b>
<b>PASIVO</b>						
2105	Cuentas por Pagar al Costo	Nota 11	2,409	23	2,386	10373.91%
2120	Costos y Gastos por Pagar al Costo	Nota 12	2,001	2,522	-521	-20.66%
2201	Retención en la Fuente	Nota 13	238	217	21	9.68%
2204	Impuesto de Industria y Comercio	Nota 13	307	765	-458	-59.87%
2212	Impuesto Diferido Pasivo	Nota 13	777	777	0	0.00%
2301	Beneficios a los empleados a corto plazo	Nota 14	3,281	2,456	825	33.59%
2501	Otros pasivos - Anticipos y Avances recibidos	Nota 15	0	2,131	-2,131	-100.00%
<b>TOTAL PASIVO</b>			<b>9,013</b>	<b>8,891</b>	<b>122</b>	<b>1.37%</b>
<b>PATRIMONIO</b>						
3101	Capital Suscrito y Pagado	Nota 16	20,000	20,000	0	0.00%
3301	Reservas Obligatorias	Nota 16	5,948	5,244	704	13.42%
3501	Resultados del ejercicio	Nota 16	6,865	7,039	-174	-2.47%
3502	Resultados Acumulados	Nota 16	152,234	145,899	6,335	4.34%
3503	Transición al Nuevo Marco Normativo	Nota 16	-5,937	-5,937	0	0.00%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>			<b>179,110</b>	<b>172,245</b>	<b>6,865</b>	<b>3.99%</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>			<b>188,123</b>	<b>181,136</b>	<b>6,987</b>	<b>3.86%</b>

Las notas a los estado financieros del número 1 al número 24, hacen parte integral de los mismos.

**TRIXIE MARYORY GONZALEZ PUENTES**

Representante Legal

**BLANCA ESPERANZA CORREA BECERRA**

Contador

T.P. 134801-T

**INVERSIONES NAVARRO CAMARGO S.A.S.**

NIT 900.409.759-3

**DUITAMA - BOYACA**

Código 152380183101



**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL (Individual) - NIIF Pymes**  
Cifras en miles de Pesos (COP)

Fecha de Cierre: 31 de Diciembre 2023  
Fecha de Publicación: 23 Abril de 2024  
Versión: INC-EF-001

CODIGO	DESCRIPCION	Notas	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022	VARIACION	%
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		Nota 17				
4101	Ingresos de las IPS		170,742	151,708	19,034	12.55%
<b>TOTAL INGRESOS</b>			<b>170,742</b>	<b>151,708</b>	<b>19,034</b>	<b>12.55%</b>
<b>COSTO POR ATENCION EN SALUD</b>		Nota 18				
6101	Prestación de Servicios de Salud		121,505	106,896	14,609	13.67%
<b>TOTAL COSTO DE VENTAS</b>			<b>121,505</b>	<b>106,896</b>	<b>14,609</b>	<b>13.67%</b>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>			<b>49,237</b>	<b>44,812</b>	<b>4,425</b>	<b>9.87%</b>
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>		Nota 19				
5101	Sueldos y salarios		15,607	13,406	2,201	16.42%
5103	Contribuciones efectivas		2,374	2,046	328	16.03%
5105	Prestaciones sociales		3,337	2,868	469	16.35%
5107	Gastos por Honorarios		6,600	6,000	600	10.00%
5108	Gastos por Impuestos		694	1,471	-777	-52.82%
5112	Seguros		1,000	482	518	107.47%
5113	Servicios		4,753	5,223	-470	-9.00%
5114	Gastos legales		1,683	1,856	-173	-9.32%
5115	Gastos de Reparación y Mantenimiento		0	575	-575	-100.00%
5118	Depreciacion de PP y Equipo		0	0	0	0.00%
5130	Amortización		1,692	567	1,125	198.41%
5136	Otros Gastos		238	2	236	11800.00%
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b>			<b>37,978</b>	<b>34,496</b>	<b>3,482</b>	<b>10.09%</b>
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>			<b>11,259</b>	<b>10,316</b>	<b>943</b>	<b>9.14%</b>
<b>OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN</b>		Nota 20				
4211	Recuperaciones		0	1,834	-1,834	-100.00%
4214	Diversos		1,008	2	1,006	50300.00%
<b>TOTAL OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN</b>			<b>1,008</b>	<b>1,836</b>	<b>-828</b>	<b>-45.10%</b>
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>						
5301	Gastos Financieros	Nota 21	707	759	-52	-6.85%
5401	Otros Gastos	Nota 22	199	39	160	410.26%
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>			<b>906</b>	<b>798</b>	<b>-52</b>	<b>-6.52%</b>
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>			<b>11,361</b>	<b>11,354</b>	<b>167</b>	<b>1.47%</b>
5501	Impuesto a las Ganancias Corriente	Nota 23	4,496	3,538	958	27.08%
5502	Impuesto a las Ganancias Diferido	Nota 24	0	777	-777	-100.00%
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>			<b>6,865</b>	<b>7,039</b>	<b>-174</b>	<b>-2.47%</b>

Las notas a los estado financieros del número 1 al número 24, hacen parte integral de los mismos.

**TRIXIE MARYORY GONZALEZ PUENTES**  
Representante Legal

**BLANCA ESPERANZA CORREA BECERRA**  
Contador  
T.P. 134801-T

**INVERSIONES NAVARRO CAMARGO S.A.S.**

NIT 900.409.759-3

Código 152380183101

**Estado de Cambios en el patrimonio (Individual) - NIIF Pyme**  
 Cifras en miles de Pesos (COP)



Fecha de Cierre: 31 de Diciembre 2023

Fecha de Publicación: 23 Abril de 2024

Versión: INC-EF-001

Saldos	Capital	Reservas	Utilidades retenidas	Ajustes por adopción	Ajustes por corrección	Utilidad del ejercicio	Revalorización del patrimonio	Total
<b>Saldos 2022</b>	20,000	5,245	145,899	- 5,937		7,039	-	172,245
Reclasificación de utilidades	0	704	6,335	0	0	- 7,039	0	-
Reservas	0	0	-	0	0	-	0	-
Utilidades del ejercicio	0	0	0	0	0	6,865	0	6,865
<b>Saldos 2023</b>	20,000	5,949	152,234	- 5,937	-	6,865	-	179,110



**TRIXIE MARYORY GONZALEZ PUENTES**  
 Representante Legal



**BLANCA ESPERANZA CORREA BECERRA**  
 Contador  
 T.P. 134801-T



**INVERSIONES NAVARRO CAMARGO S.A.S.**

NIT 900.409.759-3

Código 152380183101

**Estado de Flujos de Efectivo (Individual) - NIIF Pymes**

Cifras en miles de Pesos (COP)

Fecha de Cierre: 31 de Diciembre 2023

Fecha de Publicación: 23 Abril de 2024

Versión: INC-EF-001

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE:	2023	2022
<b>Flujos de efectivo en actividades de operación</b>		
<b>Ganancia del año</b>	<b>6,865</b>	<b>7,039</b>
<b>Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo</b>		
Incremento del valor razonable en propiedad de inversión	0	0
Gastos por depreciación y amortización	0	0
Utilidad/perdida en venta de propiedades, planta y equipo	0	0
<b>Ganancia del año ajustada</b>	<b>6,865</b>	<b>7,039</b>
<b>Cambios en el capital de trabajo</b>		
Variación Deudores del sistema- precio de la transacción - valor nominal	833	-4,210
Variación Cuentas por cobrar a socios y accionistas	4,910	0
Variación Activos no financieros-anticipos	97	-97
Variación Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor	-4,396	-1,137
Variación Inventarios	-636	-3,896
Variación Inventarios para ser consumidos en la prestación de servicios	0	0
Variación Cuentas por pagar - al costo	2,386	-6,078
Variación Costos y gastos por pagar al costo	-521	597
Variación Cuentas por pagar con accionistas al costo	0	0
Variación Retencion en la fuente	21	-58
Variación De renta y complementarios	0	0
Variación De impuesto de undustria y comercio	-458	765
Variación Impuesto diferido pasivo	0	0
Variación Beneficios a los empleados a corto plazo	825	749
Variación Otros pasivos - Anticpos y Avances recibidos	-2,131	2,131
<b>Total cambios en el capital de trabajo</b>	<b>930</b>	<b>-11,234</b>
<b>Efectivo neto por actividades de operación</b>		
<b>Flujos de efectivo por actividades de inversión</b>		
Efectivo pagado por adquisición de propiedades, planta y equipo	0	0
Efectivo pagado por activos intabgibles al costo	-120	-793
Efectivo pagado por adquisición de acciones (activo financiero)	0	0
<b>Efectivo neto por actividades de inversión</b>	<b>-120</b>	<b>-793</b>
<b>Variación del efectivo por actividades de financiación</b>		
Efectivo recibido por incremento de aportes	0	0
Efectivo recibido por crédito bancario a corto plazo	0	0
Efectivo pagado por arrendamiento financiero	0	0
Efectivo pagado por pago de crédito bancario a largo plazo	0	0
<b>Efectivo neto por actividades de inversión</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Variación del efectivo durante el periodo</b>	<b>7,675</b>	<b>-4,988</b>
Efectivo al inicio del periodo	12,125	17,113
<b>Efectivo al final del periodo</b>	<b>19,800</b>	<b>12,125</b>

**TRIXIE MARYORY GONZALEZ PUENTES**  
Representante Legal

**BLANCA ESPERANZA CORREA BECERRA**  
Contador  
T.P. 134801-T

**INVERSIONES NAVARRO CAMARGO SAS**  
**NIT 900.409.759-3**

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS - NIIF Pymes**

**AÑO 2023**

Cifras en Miles de Pesos (COP)

**NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

**NOTA 1. ENTE ECONÓMICO**

**INVERSIONES NAVARRO CAMARGO S.A.S.**, es una sociedad prestadora de servicios de salud, de nacionalidad Colombiana, Empresa creada mediante Acta Privada, constituida el 27 de Enero de 2011, bajo el número 00011990 del Libro IX, en la ciudad de Duitama, el objeto social principal es la prestación de servicios de laboratorio Clínico y de referencia y de cualquier clase de exámenes de diagnóstico médico.

**NOTA 2. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

**BASES DE PREPARACIÓN**

Los estados financieros de INVERSIONES NAVARRO CAMARGO SAS han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), de acuerdo a la Ley 1314 de 2009 que regula los principios y normas de contabilidad de información Financiera y de aseguramiento de la información aceptados en Colombia, dicha Ley fue reglamentada por el Decreto 3022 de 2013 mediante el cual se estableció el marco técnico normativo de información financiera para los preparadores de información que integran el grupo 2 dentro de las cuales se encuentran las entidades vigiladas por la Superintendencia Nacional de Salud. El referido Decreto establece que a partir del 1 de Enero de 2016 comenzará, para todos los efectos la aplicación del nuevo marco técnico normativo para las empresas del grupo 2 .

A través del Decreto 2496 de 2016 modificatorio del Decreto 2420 de 2015 se establece en el artículo 2 numeral 3 como período de transición el 1 de Enero de 2016 al 31 de Diciembre de 2016 para los preparadores de información financiera clasificados en el grupo 2 que hacen parte del sistema general de seguridad social en salud y las cajas de compensación familiar y decidan acogerse a este cronograma.

INVERSIONES NAVARRO CAMARGO SAS decidió acogerse al cronograma como período de transición 01 de Enero de 2016 a 31 de Diciembre de 2016, informando a la Superintendencia nacional de salud mediante el archivo tipo 191 Opción de Aplicación Cronograma de implementación, por esta razón los Estados Financieros de 2018 son los primeros Estados Financieros comparativos bajo el nuevo marco normativo de Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, al costo amortizado o a su valor razonable.

**UNIDAD DE MEDIDA**

De acuerdo con disposiciones legales, los hechos económicos se reconocen en la moneda funcional que para los efectos es el Peso Colombiano (COP).

La información es presentada en Pesos Colombianos, ha sido redondeada a la unidad más cercana, excepto cuando se indica de otra manera.

**PERIODO CUBIERTO**

Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes períodos:

1. Estados de Situación Financiera: Al 31 de Diciembre del 2023.
2. Estados de Resultado Integral: Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2023.
3. Estados de Cambios en el Patrimonio Neto: Al 31 de Diciembre del 2023.
4. Estado de Flujo de Efectivo Directo: Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2023.
5. Y las revelaciones que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

**BASE DE CONTABILIDAD DE CAUSACIÓN**

Inversiones Navarro y Camargo prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

**IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD**

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

## **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

El efectivo y los equivalentes de efectivo son considerados activos financieros que representan un medio de pago y con base en éste se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros.

## **DEUDORES DEL SISTEMA**

Política general que no amerita cálculo de costo amortizado: crédito hasta 330 días. Plazos superiores a 331 días para la Prestación de Servicios de Laboratorio Clínico, se manejan al costo amortizado menos cualquier deterioro de valor. Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el Estado de Resultados.

## **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

INVERSIONES NAVARRO Y CAMARGO SAS medirá una partida de Propiedades, Planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial.

Si el plazo para el pago en la adquisición supera los 180 días, el costo de adquisición será el valor presente de los flujos pactados a una tasa de mercado.

INVERSIONES NAVARRO CAMARGO SAS mide todos los elementos de Propiedad Planta y Equipo, tras su reconocimiento inicial, al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro de valor acumuladas.

La vida útil de un activo es el tiempo que se espera que ese activo esté en uso o el número de producciones u otras unidades similares que INVERSIONES NAVARRO CAMARGO SAS espera obtener con ese activo.

A continuación se detallan las vidas útiles asignadas a cada clase del rubro contable de propiedades, planta y equipo, estimadas por INVERSIONES NAVARRO Y CAMARGO SAS. Estas vidas útiles servirán como referencia para determinar la vida útil específica de cada activo.

INVERSIONES NAVARRO CAMARGO SAS reconocerá como valor residual el 10% del valor del Activo.

Equipo de oficina=> 10 años (120 meses)

Equipo Médico Científico=> 10 años (120 meses)

Equipos de Computo => 5 años (60 meses)

El saldo en libros será: costo, menos depreciación, menos deterioro.

El reconocimiento de la depreciación se realizará directamente al gasto y se hará tomando como base y referencia la vida útil estimada del activo. El método de depreciación utilizado es línea recta para la totalidad de activos de INVERSIONES NAVARRO Y CAMARGO SAS.

Se hará un inventario físico de activos cada tres años, para evaluar la vida útil estimada de cada activo.

## **CUENTAS POR PAGAR**

INVERSIONES NAVARRO CAMARGO SAS reconoce como un pasivo financiero, los derechos de pago a favor de terceros originados en la prestación de servicios recibidos, en la compra de bienes a crédito y en otras obligaciones contraídas a favor de terceros.

Estos pasivos se reconocerán en la medición inicial al valor nominal, según los términos de compra y los acuerdos contractuales con los terceros, siempre que el plazo no sea superior a 180 días.

En caso de que el plazo supere los 180 días, la medición inicial constituye una transacción de financiación y por tanto se reconocerá por el valor presente de los pagos futuros, descontados a una tasa de interés de mercado equivalente al promedio de la tasa de endeudamiento de la compañía.

En los casos en que se presenten costos de transacción para las obligaciones financieras, como por ejemplo comisiones y seguros en el momento del desembolso, estos costos deben reconocerse como parte del instrumento financiero;

## **INGRESOS**

Se miden por el valor razonable, y se registra por los servicios prestados a los usuarios, netos de descuentos comerciales. Se reconocen los ingresos cuando el importe de los mismos se puede medir con fiabilidad, sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción, los costos incurridos en la transacción, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando se han cumplido los criterios específicos para cada una de las actividades.

## **RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS**

INVERSIONES NAVARRO CAMARGO reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos, de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

### NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

INVERSIONES NAVARRO CAMARGO SAS termina el periodo con saldos positivos en sus cuentas de caja y bancos

CONCEPTO	2023	2022
CAJA	12,555	7,796
BANCOS	7,245	4,329
<b>TOTAL</b>	<b>19,800</b>	<b>12,125</b>

### NOTA 4. DEUDORES DEL SISTEMA

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros a Favor de Inversiones Navarro Camargo SAS, dentro de las cuales se destacan: Cuentas por Cobrar por Prestación e Servicios de Salud pendientes de radicar y Cuentas por Cobrar por Prestación de Servicios de Salud radicadas.

DEUDORES DEL SISTEMA	2023	2022
Cuentas Por Cobrar - Radicadas	13,769	14,602
<b>TOTAL</b>	<b>13,769</b>	<b>14,602</b>

### NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR SOCIOS Y ACCIONISTAS

Comprende el valor de las deudas a cargo de Accionista a Favor de Inversiones Navarro Camargo SAS, por concepto de préstamos a socios.

CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS	2023	2022
Cuentas Por Cobrar a Socios y Accionistas	33,090	38,000
<b>TOTAL</b>	<b>33,090</b>	<b>38,000</b>

### NOTA 6. ACTIVOS NO FINANCIEROS - ANTICIPOS

Representa el saldo de anticipo a Proveedores a favor de Inversiones Navarro Camargo SAS.

ACTIVOS NO FINANCIEROS - ANTICIPOS	2023	2022
A proveedores	0	96,500
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>96,500</b>

### NOTA 7. ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros a Favor de Inversiones Navarro Camargo SAS, dentro de las cuales se destacan: Saldos a favor en impuesto de renta

ANTICIPO O SALDOS A FAVOR IMPUESTOS	2023	2022
Saldo a favor Impuesto de Renta	17,392.00	12,996.00
<b>TOTAL</b>	<b>17,392.00</b>	<b>12,996.00</b>

### NOTA 8. INVENTARIOS

Refleja el valor de la mercancía no fabricada por la entidad a 31 de Diciembre de 2023.

CONCEPTO	2023	2022
Inventarios para ser consumidos en la prestación de servicios	4,532	3,896
<b>TOTAL</b>	<b>4,532</b>	<b>3,896</b>

### NOTA 9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El saldo de Propiedad, planta y equipo y depreciación acumulada con corte a 31 de Diciembre de 2023, durante la vigencia de 2023 no se adquirieron nuevos equipos de Laboratorio de diagnóstico para el Laboratorio Clínico:

ACTIVO	2,023	2,022
EQUIPO DE OFICINA - MUEBLES Y ENSERES	12,392	12,392
DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	-3,903	-3,903
<b>TOTAL MUEBLES Y ENSERES</b>	<b>8,489</b>	<b>8,489</b>

ACTIVO	2,023	2,022
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIONES	5,660	5,660
DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIONES	-2,902	-2,902
<b>TOTAL EQUIPO COMPUTO Y COMUNICACIONES</b>	<b>2,758</b>	<b>2,758</b>

ACTIVO	2,023	2,022
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO - EQUIPO DE LABORATORIO	114,928	114,928
DEPRECIACION MAQ. Y EQUIPO	-27,548	-27,548
<b>TOTAL MAQUINARIA Y EQUIPO</b>	<b>87,380</b>	<b>87,380</b>
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>98,627</b>	<b>98,627</b>

#### NOTA 10. ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO

El saldo se encuentra representado por la renovación de la licencia de Software de facturación Siigo Nube

CONCEPTO	7245	4329
PROGRAMAS Y APLICACIONES INFORMATICAS	913	793
<b>TOTAL</b>	<b>913</b>	<b>793</b>

#### NOTA 11. CUENTAS POR PAGAR AL COSTO

El saldo de cuentas por pagar registrado corresponde a 31 de Diciembre de 2023, está representado por obligaciones contraídas por la entidad, originadas de la adquisición de bienes y servicios, incluye:

CONCEPTO	2023	2022
PROVEEDORES NACIONALES - BIENES Y SERVICIOS	2,409	23
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR</b>	<b>2,409</b>	<b>23</b>

#### NOTA 12. COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO

El saldo de costos y gastos por pagar registrado a 31 de Diciembre de 2023, está representado por obligaciones contraídas por la entidad por Honorarios.

CONCEPTO	7245	4329
HONORARIOS	1,976	2,522
OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	25	0
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR</b>	<b>2,001</b>	<b>2,522</b>

#### NOTA 13. IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

Corresponde al valor del Impuesto a cargo de la entidad pendientes por pagar al 31 de Diciembre de 2023, así:

CONCEPTO	2023	2022
Retención en la fuente	238	217
De industria y comercio	307	765
Impuesto diferido pasivo	777	777
<b>TOTAL</b>	<b>1,322</b>	<b>1,759</b>

*Nota: El saldo de Pasivos por Impuestos Diferidos corresponde a las diferencias fiscal y NIIF de los equipos medico científico- equipo de laboratorio.*

#### NOTA 14. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El saldo de beneficios a empleados corresponden a montos considerados de corto plazo. INVERSIONES NAVARRO CAMARGO SAS cotiza por sus colaboradores en seguridad social y parafiscales sobre la base del sueldo.

En este rubro también se registro todas las obligaciones de INVERSIONES NAVARRO CAMARGO SAS, a favor de entidades oficiales y privadas por concepto de aportes parciales y descuentos a trabajadores de conformidad con la regulación laboral.

CONCPETO	2023	2022
Cesantías consolidadas	1,301	1,117
Intereses sobre cesantías	156	134
Vacaciones consolidadas	1,534	955
Aportes Administradoras de Riesgo Laborales	12	10
Aportes Administradoras de Pensión	186	160
Aportes a Entidades Promotoras de Salud	46	40
Aportes a ICFB, SENA y Cajas de Compensación	46	40
<b>TOTAL</b>	<b>3,281</b>	<b>2,456</b>



### NOTA 15. OTROS PASIVOS - ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS

El saldo de Otros Pasivos registrado a 31 de Diciembre de 2023, está representado por Giros realizados por COLSANITAS pendientes de legalizar.

CONCEPTO	2023	2022
Por Servicios de Salud	0	2,131
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>2,131</b>

### NOTA 16. PATRIMONIO

#### CAPITAL SOCIAL

**CAPITAL AUTORIZADO:** El capital Autorizado y pagado de la sociedad es la suma de veinte millones de pesos (\$20.000.000.00) distribuido en 20 acciones con valor nominal de un millón de pesos (\$1.000.000.00) cada una, las cuales corresponden a los accionistas, así:

NOMBRE	ACCIONES	%	VALOR
TRIXIE MARYORYGONZALEZ PUE	10	50%	10,000,000
HECTOR HUGO CAMARGO SARMIENTO	10	50%	10,000,000
<b>TOTAL</b>	<b>20</b>	<b>100%</b>	<b>20,000,000</b>

#### RESERVA LEGAL

De acuerdo con las disposiciones legales, la sociedad debe apropiarse de las utilidades de cada ejercicio mínimo un 10% para conformar la reserva, la cual debe ascender a por lo menos el 50% del capital social. Su monto debe ser utilizado exclusivamente para cubrir pérdidas acumuladas de la entidad.

CONCEPTO	2023	2022
RESERVA LEGAL	5,948	5,244
<b>TOTAL</b>	<b>5,948</b>	<b>5,244</b>

#### RESULTADO DEL EJERCICIO

El saldo de esta cuenta refleja los resultados del ejercicio por el periodo comprendido entre el 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2023:

CONCEPTO	2023	2022
UTILIDAD DEL EJERCICIO	6,865	7,039
<b>TOTAL</b>	<b>6,865</b>	<b>7,039</b>

#### UTILIDADES ACUMULADAS

En esta cuenta se refleja el saldo de las Ganancias Acumuladas

CONCEPTO	2023	2022
Ganancias Acumuladas diferentes a efectos de Convergencia	152,234	145,899
<b>TOTAL</b>	<b>152,234</b>	<b>145,899</b>

#### TRANSICION AL NUEVO MARCO NORMATIVO

En esta cuenta se refleja el saldo de las Ganancias Acumuladas por convergencia los al nuevo marco normativo NIIF

CONCEPTO	2023	2022
Ganancias Acumuladas por efecto CUENTAS POR COBRAR	-8,510	-8,510
Ganancias Acumuladas por efecto PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	3,638	3,638
Ganancias Acumuladas por efecto IMPUESTOS Y GRAVAMENES	-1,065	-1,065
<b>TOTAL</b>	<b>-5,937</b>	<b>-5,937</b>

**NOTA 17. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Representa los ingresos relacionados directamente con el desarrollo del objeto social de prestación de servicios de salud de laboratorio clínico.

CONCEPTO	2023	2022
Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico	170,742	151,708
<b>TOTAL</b>	<b>170,742</b>	<b>151,708</b>

**NOTA 18. COSTO DE VENTAS**

Refleja el valor de los costos relacionados directamente con los ingresos de las actividades ordinarias, así:

CONCEPTO	2023	2022
Costos Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico	121,505	106,896
<b>TOTAL</b>	<b>121,505</b>	<b>106,896</b>

**NOTA 19. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION**

Registra todas las erogaciones derivadas del giro ordinario de las operaciones de la entidad en desarrollo de su objeto social, así:

CONCEPTO	2023	2022
Sueldos y Salarios	15,607	13,406
Contribuciones efectivas	2,374	2,046
Prestaciones Sociales	3,337	2,868
Gastos por Honorarios	6,600	6,000
Gastos por Impuestos	694	1,471
Seguros	1,000	482
Servicios	4,753	5,224
Gastos legales	1,683	1,856
Gastos de Reparación y Mantenimiento	0	575
Amortización Activos Intangibles	1,692	567
Otros Gastos	238	1
<b>TOTAL</b>	<b>37,978</b>	<b>34,496</b>

**NOTA 20. OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN**

Este rubro registra los ingresos No operacionales recibidos durante el año 2023, incluye el valor de Rendimientos Financieros Bancarios, recuperaciones y Otros Ingresos Diversos.

CONCEPTO	2023	2022
Financieros - Descuentos Condicionados	916	0
Recuperaciones	0	1,834
Otros Diversos	92	2
<b>TOTAL</b>	<b>1,008</b>	<b>1,836</b>

**NOTA 21. GASTOS FINANCIEROS**

Este rubro esta conformado por los gastos indirectos en que incurre el ente económico como son: Gatos Bancarios, Comisiones, Intereses, Gastos Extraordinarios, discriminado así:

CONCEPTO	2023	2022
Gastos Bancarios	198	131
Comisiones	334	330
Gravamen a los movimientos financieros	175	298
<b>TOTAL</b>	<b>707</b>	<b>759</b>

**NOTA 22. OTROS GASTOS**

Este rubro esta conformado por los gastos extraordinarios en que incurre la empresa

CONCEPTO	2023	2022
Gastos Extraordinarios	199	39
<b>TOTAL</b>	<b>199</b>	<b>2,061</b>

**NOTA 23. IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE**

El saldo corresponde a la Provisión de Impuesto de Renta para el año 2023, el cual se tomo como base la utilidad de ejercicio a una tasa del 35%

CONCEPTO	2023	2022
Impuesto a las Ganancias Corriente	4,496	3,538
<b>TOTAL</b>	<b>4,496</b>	<b>3,538</b>

**NOTA 24. IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO**

El saldo corresponde a la Provisión de Impuesto de Renta Diferido calculado para el año 2023, el cual se

CONCEPTO	2023	2022
Impuesto a las Ganancias Diferido	0	777
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>777</b>



**TRIXIE MARYORY GONZALEZ PUENTES**  
Representante Legal



**BLANCA ESPERANZA CORREA B.**  
Contador  
T.P. 134801-T